



Diputació de Girona
Secretaria General (005)

JBN/dbc

JORDI BATLLORI I NOUVILAS, secretari general de la Diputació de Girona,

CERTIFICO:

Que el Ple de la Diputació de Girona, en la sessió Ordinària que ha tingut lloc el dia 16 de febrer de 2016, es dona per assabentada de la informació següent:

"PLE80/000005/2016-DCIPEAH; Dictamen CI Prom. Econ., Admin. i Hisenda; Tresoreria (011): Donar compte de l'informe trimestral sobre el compliment de la Llei 15/20, de 5 de juliol, de lluita contra la morositat en les operacions comercials

La Llei 15/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, ha establert com a mecanisme de transparència en el compliment dels terminis de pagament, l'obligació d'emissió d'informes periòdics. L'article quart d'aquesta llei, apartats 3 i 4, estableix que:

"3. Els Tresorers o, en el seu defecte, Interventors de les Corporacions locals elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta Llei pel pagament de les obligacions de cada Entitat local, que inclourà necessàriament el número i quantia global de les obligacions pendents en les que s'estigui incomplint el termini."

"4. Sense perjudici de la possible presentació i debat en el Ple de la Corporació local, aquest informe s'haurà de remetre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les comunitats Autònomes /.../".

D'acord amb els antecedents, la corporació a proposta de la Comissió Informativa de Promoció Econòmica, Administració i Hisenda es dona per assabentada de la informació següent:

Remetre a la Direcció General de Coordinació Financera amb les Comunitats Autònomes i amb els Ens Locals, com a òrgan competent del Ministeri d'Hisenda i administracions Públiques, els informes següents referents al quart trimestre de 2015.

INFORME DE TRESORERIA DE LA DIPUTACIÓ

Ma. Teresa Villar Roda, Tresorera de la Diputació de Girona, en l'exercici de les funcions encomanades per l'article 196 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la llei reguladora de les hisendes locals, i pels articles 2 i 5.1.a) del Reial decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel que es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter estatal, i d'acord amb el que estableix l'article 33, apartat primer de la Llei 11/2013, de 26 de juliol, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, i l'article 4, apartat tercer, de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials,

Emeto l'informe següent:

Primer.- Àmbit objectiu



Diputació de Girona Secretaria General (005)

L'article 3 de la Llei 3/2004, segons redacció donada per la Llei 15/2010, estableix que el seu àmbit d'aplicació són els pagaments efectuats com a contraprestació en les operacions comercials realitzades entre empreses, o entre empreses i l'Administració, de conformitat amb el disposat a la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

Queden fora de l'àmbit d'aplicació de la Llei:

- a) Els pagaments efectuats en les operacions comercials en què intervinguin consumidors.
- b) Els interessos relacionats amb la legislació en matèria de xecs, pagarés i lletres de canvi i els pagaments d'indemnització per danys, inclosos els pagaments per entitats asseguradores.
- c) Els deutes sotmesos a procediments concursals incoats contra el deutor, que es regiran per l'establert en la seva legislació especial.

Segon.- Terminis de pagament

La Disposició final primera de la Llei 13/2014, de 14 de juliol, de transformació del Fons per al finançament dels pagaments a proveïdors, modifica l'article 216, apartat quart, del RDL 3/2011, de 14 de novembre, que aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, que passa a tenir la redacció següent:

"L'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació de les certificacions d'obra o dels documents que acreditin la conformitat amb el que disposa el contracte dels béns lliurats o serveis prestats, sense perjudici del que estableix l'article 222.4, i si es demora, ha d'abonar al contractista, a partir del compliment de l'esmentat termini de trenta dies, els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes que preveu la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. Perquè pertoqui l'inici del còmput de termini per a la meritació d'interessos, el contractista ha d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu corresponent, dins del termini i en la forma escaients, en el termini de trenta dies des de la data de lliurament efectiu de les mercaderies o la prestació del servei."

No obstant això, l'article 33, apartat 1, punt 2, de la Llei 11/2013, de 26 de juliol, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació, estableix que:

".../..."

2. Si legalment o en el contracte s'ha disposat un procediment d'acceptació o de comprovació mitjançant el qual s'ha de verificar la conformitat dels béns o els serveis amb el que disposa el contracte, la seva durada no pot excedir els trenta dies naturals a comptar de la data de recepció dels béns o de la prestació dels serveis. En aquest cas, el termini de pagament és de trenta dies després de la data en què té lloc l'acceptació o verificació dels béns o serveis, fins i tot encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagi rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació.

".../..."

Tercer.- Informe sobre el compliment dels terminis

Com a mecanisme de transparència en matèria de compliment de les obligacions de pagament, l'article quart, en els seus apartats 3 i 4, de la Llei 15/2010 estableix que:

"3. Els Tresorers .../... de les Corporacions locals elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta Llei pel pagament de les obligacions de cada Entitat local, que inclourà necessàriament el número i quantia global de les obligacions pendents en les que s'estigui incomplint el termini."



Diputació de Girona

Secretaria General (005)

4. Sense perjudici de la possible presentació i debat en el Ple de la Corporació local, l'esmentat informe s'haurà de remetre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les Comunitats Autònomes que, d'acord amb els seus respectius Estatuts d'Autonomia, tinguin atribuïda la tutela financera de les Entitats locals. ...”

Quart.- Contingut de l'informe del quart trimestre de 2015

Per l'exposat, i d'acord amb la informació obtinguda de les bases de dades dels sistemes d'informació, resulten les dades següents:

1. DIPUTACIÓ DE GIRONA:

DIPUTACIÓ DE GIRONA

Exercici: 2015

Trimestre: Quart

Data obtenció: 26/01/2016 12:58:02

Pagaments realitzats en el Trimestre

Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fos període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	36,64	936	1.749.443,61	91	116.785,64
20- Arrendaments i Cànon	29,32	33	48.594,42	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	36,59	153	598.240,08	25	22.458,30
22- Material, Subministrament i Uns altres	40,11	742	1.097.452,28	66	94.327,34
23- Indemnització per raó del servei	36,21	4	327,68	0	
24- Despesa de Publicacions	35,79	4	4.829,15	0	
26- Treballs realitzats per institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	43,13	31	646.594,76	9	171.988,99
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	26,94	7	1.503,98	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	40,00	974	2.397.542,35	100	286.774,63

2. ORGANISME AUTÒNOM DE SALUT PÚBLICA, DIPSALUT:

DIPSALUT

Exercici: 2015

Trimestre: Quart

Data obtenció: 26/01/2016 12:30:11

Pagaments realitzats en el Trimestre

Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fos període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	29,15	246	910.360,55	1	6.050,00
20- Arrendaments i Cànon	31,93	13	16.864,62	0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	30,25	15	6.832,00	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	29,09	218	886.663,93	1	6.050,00
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	75,72	3	43.349,46	1	18.855,00
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	33,06	5	6.130,00	0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	32,11	254	959.840,01	2	24.905,00

3. ORGANISME AUTÒNOM CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ:



Diputació de Girona
Secretaria General (005)

CONSERVATORI DE MÚSICA ISAAC ALBÉNIZ

Exercici: 2015

Trimestre: Quart

Data obtenció: 26/01/2016 11:33:07

Pagaments realitzats en el Trimestre

Pagaments realitzats en el Trime	Període mitjà pagament (PMP) (dies)	Pagaments realitzats en el Trime			
		Dins període legal pagament		Fos període legal pagament	
		Nombre de pagaments	Importe total	Nombre de pagaments	Importe total
Despeses en Béns Corrents i Serveis	21,33	76	34.824,88	0	
20- Arrendaments i Cànon	0,00	0		0	
21- Reparació, Manteniment i conservació	23,07	21	7.333,73	0	
22- Material, Subministrament i Uns altres	20,87	55	27.491,15	0	
23- Indemnització per raó del servei	0,00	0		0	
24- Despesa de Publicacions	0,00	0		0	
26- Treballs realitzats per Institucions s.f. de lucre	0,00	0		0	
Inversions reals	31,30	19	17.888,41	0	
Altres Pagaments realitzats per operacions comercials	0,00	0		0	
Pendents d'aplicar a Pressupost	0,00	0		0	
TOTAL	24,72	95	52.713,29	0	

INFORME DE TRESORERIA DE XALOC

Fuencisla Bolea Capistrós, tesorera de XALOC, en l'exercici de les funcions encomanades per l'article 196 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i pels articles 5.1.a) i 2 del Reial decret 1174/1987, de 18 de setembre, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'administració local amb habilitació de caràcter estatal, i de conformitat amb l'establert a l'article quart, apartat 3, de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials emeto el següent informe.

Primer.- Àmbit objectiu

L'àmbit d'aplicació de la Llei 3/2004, segons redacció donada per la Llei 15/2010, són els pagaments efectuats com a contraprestació en les operacions comercials realitzades entre empreses, o entre empreses i l'Administració, de conformitat amb el dispostat en la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

Queden fora de l'àmbit d'aplicació de la Llei:

- Els pagaments efectuats en les operacions comercials en què intervinguin consumidors.
- Els interessos relacionats amb la legislació en matèria de xecs, pagarés i lletres de canvi i els pagaments d'indemnització per danys, inclosos els pagaments per entitats asseguradores.
- Els deutes sotmesos a procediments concursals incoats contra el deutor, que es regiran per l'establert en la seva legislació especial.

Per tant, afecta principalment als Capítols II i VI de les entitats de pressupost limitatiu, despeses corrents en béns i serveis i inversions, i amb menor rellevància als Capítols IV i VII.

Segon.- Determinació del termini de pagament

L'article 33 de la Llei 11/2013, de 26 de juliol, de mesures de recolzament a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació d'ocupació modifica l'article 4 de la Llei 3/2004, que passa a tenir la següent redacció:



1. *“El termini de pagament que ha de complir el deutor, si no hagués fixat data o termini de pagament en el contracte, serà de trenta dies naturals després de la data de recepció de les mercaderies o prestació dels serveis, fins i tot quan hagués rebut la factura o sol·licitud de pagament equivalent amb anterioritat.
Els proveïdors hauran de fer arribar la factura o sol·licitud de pagament equivalent als seus clients abans que es compleixin quinze dies naturals a comptar des de la data de recepció efectiva de les mercaderies o de la prestació dels serveis.
Quan en el contracte s'hagués fixat un termini de pagament, la recepció de la factura per mitjans electrònics produirà els efectes d'inici del còmput de termini de pagament, sempre que es trobi garantida la identitat i autenticitat del signatari, la integritat de la factura, i la recepció per l'interessat.*
2. *Si legalment o en el contracte s'ha disposat un procediment d'acceptació o de comprovació mitjançant el qual hagi de verificar-se la conformitat dels béns o els serveis amb el que es disposa en el contracte, la seva durada no podrà excedir de trenta dies naturals a comptar des de la data de recepció dels béns o de la prestació dels serveis. En aquest cas, el termini de pagament serà de trenta dies després de la data en què té lloc l'acceptació o verificació dels béns o serveis, fins i tot encara que la factura o sol·licitud de pagament s'hagués rebut amb anterioritat a l'acceptació o verificació.*
3. *Els terminis de pagament indicats als apartats anteriors podran ser ampliat mitjançant pacte de les parts sense que, en cap cas, es pugui acordar un termini superior a 60 dies naturals.*
4. *Podran agrupar-se factures al llarg d'un període determinat no superior a quinze dies, mitjançant una factura comprensiva de tots els lliuraments realitzats en aquest període, factura resum periòdica, o agrupant-les en un únic document a l'efecte de facilitar la gestió del seu pagament, agrupació periòdica de factures, i sempre que es prengui com a data d'inici del còmput del termini la data corresponent a la meitat del període de la factura resumen periòdica o de l'agrupació periòdica de factures de què es tracti, segons el cas, i el termini de pagament no superi els seixanta dies naturals des d'aquesta data.”*

Tercer.- Informe sobre el compliment dels terminis

L'article quart de la Llei 15/2010 estableix en els seus apartats 3 i 4 el següent:

“3. Els Tresorers, o, en el seu defecte, Interventors de les Corporacions locals, elaboraran trimestralment un informe sobre el compliment dels terminis previstos en aquesta Llei per al pagament de les obligacions de cada Entitat local, que inclourà necessàriament el nombre i quantia global de les obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini.

4. Sense perjudici de la possible presentació i debat en el Ple de la Corporació local, l'esmentat informe s'haurà de remetre, en tot cas, als òrgans competents del Ministeri d'Economia i Hisenda i, en el seu respectiu àmbit territorial, als de les Comunitats Autònomes que, d'acord amb els seus respectius Estatuts d'Autonomia, tinguin atribuïda la tutela financera de les Entitats locals. [...].”

Així doncs, essent l'obligació d'informació de caràcter trimestral, correspon l'emissió de l'informe al finalitzar cada trimestre natural, en els mesos d'abril, juliol, octubre i gener.

Quart.- Contingut de l'informe del 4t. trimestre de 2015



Diputació de Girona
Secretaria General (005)

Pel que fa al quart trimestre de l'any 2015, consultada la comptabilitat de XALOC resulten les següents dades:

	Nombre	Import	%
Pagaments realitzats durant el trimestre dins del termini legal	484	647.859,93	99,96%
Reste de pagaments	2	271,43	0,04%
Pagaments totals durant el trimestre	486	648.131,36	100,00%
Obligacions pendents en les quals s'estigui incomplint el termini legal a la data de tancament del trimestre natural	0	0,00	

Cinquè.- Remissió

D'acord amb l'article quart, apartat 4, de la Llei 15/2010, es dona trasllat del present informe a la Presidència i a la Secretaria de XALOC per a la seva presentació i debat en el Ple i per a la seva remissió a la Direcció General de Coordinació Financera amb les Comunitats Autònomes i amb les Entitats Locals, com a òrgan competent del Ministeri d'Economia i Hisenda, i a la Direcció General de Política Financera i Assegurances del Departament d'Economia i Coneixement de la Generalitat de Catalunya, com a òrgan que té atribuïda la tutela financera de les corporacions locals de Catalunya."

I perquè així consti lliuro el present certificat, amb l'excepció prevista a l'article 206 del ROF, a resultes de l'aprovació de l'acta de la sessió esmentada.

Girona, 17 de febrer de 2016

Jordi Batllori i Nouvilas